

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus

registrikood: 90011317

küla: Vana-Vastseliina küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65254

telefon: +372 5096301

e-posti aadress: linnus@vastseliina.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Muud kulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

TEGEVUSARUANNE

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (edaspidi SA) on asutatud 22.09.2008. aastal Vastseliina vallavolikogu otsuse nr.1.1-1/39 alusel. Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus on Vastseliina valla valitseva mõju all olev sihtasutus.

SA eesmärk on Vana – Vastseliina piiskopilinnuse ja seda ümbritseva piirkonna arendamiseks atraktiivseks turismi- ja puhkekeskuseks ning selle saavutamiseks rahaliste ja mitterahaliste vahendite kogumine, valitsemine ja kasutamine vastavalt Vastseliina piiskopilinnuse kompleksi perspektiivse väljaarendamise kavale.

SA kuulub Vastseliina valla konsolideerimisgruppi. Lisaks kuuluvad sinna veel Vaks OÜ, Vastseliina Hooldekodu OÜ, Vastseliina Hambaravi OÜ.

Sihtasutuse juhtorganid on juhatus ja nõukogu.

Nõukogu liikmete tööd ei ole tasustatud. Sihtasutuse juhatuse liikmele on makstud tasu 2017.aastal 21 672 eurot ja 2016. aastal 21 293 eurot.

Investeeringud

2016. aastal alustati projekti „Novum Castrum keskaja teemapark“ elluviimist. 2017. aastal jätkati projekti teostust. Projekti kogumaksmumuseks on 1 812 953 eurot, millest omafinantseering on minimaalselt 271 942 eurot ja toetus on maksimaalselt 1 541 010 eurot. Omafinantseeringuks tegi Vastseliina Vald 2016. aastal 100 000 eurose sissemakse sihtkapitali suurendamiseks ja 2017. aastal 185 000 eurose sissemakse.

Muinsuskaitseameti toetusel konserveeriti 20 000 euro eest kagutorn.

Lähituleviku investeeringud viiakse ellu enamuses projektitoetustega.

Saadud toetused tegevuskuludeks

Vastseliina vallald

Sihtasutuse eesmärkide, tegevuskava ja põhikirja järgsete tegevuste elluviimiseks andis Vastseliina vald toetust 2017. aastal 40 600 eurot ja 2016. aastal 31 800 eurot.

Eesti Kultuurkapital

Näituste ja kultuuriürituste korraldamiseks ning muuseumi ekspositsioonide soetamiseks on Eesti Kultuurkapital andnud toetust 2017. aastal 1650 eurot ja 2016. aastal 1911 eurot.

Keskkonna Investeeringute Keskus

Vana-Vastseliina pargi ja linnuse territooriumi hooldustöid toetas Keskkonna Investeeringute Keskus 2016. aastal 4000 euroga. 2017. aastal toetust ei saadud.

2017. aasta olulisemad tegevused

Ürituste läbiviimine: salongiõhtud, kolm ajutist näitust, juunis XXIII Maarahva Laat, augustis Tulede Öö, oktoobris Lindora laat. Linnuse külastuskeskuses ja linnusekompleksi territooriumil korraldati temaatilisi ja ajaloolisi üritusi.

Osaleti Riia turismimessil Balttour ning Tallinna turismimessil Tourest.

Peamajas korraldati Võrumaa kunstnike maalinäitus.

2018. aasta planeeritavad olulisemad tegevused

Piiri kõrtsi vastas asuv sepikoda on muudetud ümber käsitööpood-kohvikuks, mis on avatud suvisel hooajal. Käsitööpood antakse tasuta rendile MTÜ Vana-Vastseliina Külaühingule ja kohvikus tegutseb sihtasutus ise.

Osaletakse kahel rahvusvahelisel turismimessil: Esttour 2018 Tallinnas ja Balttour 2018 Lätis.

Jätkatakse piiskopilinnuse kompleksi ja mõisapargi hooldust ja arendamist.

Korraldatakse koostöös valla mittetulundusühingute, allasutuste ja vabatahtlikega erinevaid üritusi linnuse kompleksi tutvustamiseks ja külastajate meelitamiseks Vastseliina. Planeeritud on korraldada mitu ajutist maali ja kunstinäitust. Suuremad üritused on järgmised: mais palverändurite maja avamine ja muuseumi öö; 16.-17. juuni maarahva laat; 24. august „Tulede Öö“ ja 28. oktoober Lindora laat.

Linnuse reklaamimise eesmärgil osaletakse eeldatavalt väljapanekuga Tartu hansapäeval, maarahva laadal, XXV Seto Kuningriigipäeval ja võimalusel vana aja päeval Lätis ning Venemaal Irboskas.

Olulised sündmused ja asjaolud, mis võivad mõjutada finantsseisundit või majandustulemusi

Lähituleviku majandusareng sõltub suuresti poliitilistest otsustest. Eesti riigi majanduslik olukord on tihedalt seotud Euroopa Liidu majanduspoliitikaga. Järgmisel aastal on oodata inflatsioonitempo aeglustumist. Euroopa Keskpankalt on oodata intressimäärade hoidmist ajalooliselt madalal tasemel. Halvad ilmastikutingimused võivad mõjutada ürituste läbiviimisega planeeritud tulusid. Venemaa

turistide arvu mõjutab poliitiline olukord koos Euroopa Liidu poolt algatatud sanktsioonidega. Probleemiks lähiaastatel võib olla Eesti Vabariigi valitsuse ja riigikogu poolt elluviidud haldusreform. Ohuks on ka 2018. aasta suvel linnusealal ja maanteel läbiviidavad uuendus- ja ehitustööd, mis võivad mõjutada külastatavate arvu.

Peamisi finantssuhtarve majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika (eurodes)

	2017	2016
Käibevara	545 529	43 017
Lühiajalised kohustised	507 085	10 229
Raha	15 081	38 584
Kohustised kokku	507 085	10 229
Varad	1 243 174	138 927
Aruandeaasta tulem	422 391	-40 269
Netovara kokku	736 089	128 698
Tulu majandustegevusest	128 592	120 609

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Käibe kasv (%)	6,6	2,8
Brutotulemi määr (%)	328,5	-33,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,1	4,2
ROA (%)	34,0	-29,0
ROE (%)	57,4	-31,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (tulu majandustegevusest 2017 – tulu majandustegevusest 2016)/ tulu majandustegevusest 2016 * 100

Brutotulemimäär (%) = tulems/tulu majandustegevusest * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused. Kajastab võimet katta kreditoride lühiajalisi nõudeid käibearaga.

ROA (%) = tulems/varad kokku * 100. Kogukapitalirentaablusega mõõdetakse kogukapitali kasutamise efektiivsust.

ROE (%) = tulems/netovara kokku * 100. Omakapitalirentaablus väljendab omanike poolt tehtud investeeringu tasuvust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 081	38 584	2
Nõuded ja ettemaksed	530 448	4 433	3
Kokku käibevarad	545 529	43 017	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	697 645	95 910	5
Kokku põhivarad	697 645	95 910	
Kokku varad	1 243 174	138 927	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	226 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	281 085	10 229	8
Kokku lühiajalised kohustised	507 085	10 229	
Kokku kohustised	507 085	10 229	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	297 782	112 782	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	15 916	56 185	
Aruandeaasta tulem	422 391	-40 269	
Kokku netovara	736 089	128 698	
Kokku kohustised ja netovara	1 243 174	138 927	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	539 093	37 711	9
Tulu ettevõtlusest	128 592	120 609	10
Kokku tulud	667 685	158 320	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-16 677	-16 377	11
Tööjõukulud	-84 497	-85 877	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 511	-13 848	
Muud kulud	-140 617	-82 494	13
Kokku kulud	-245 302	-198 596	
Põhitegevuse tulem	422 383	-40 276	
Muud finantstulud ja -kulud	8	7	
Aruandeaasta tulem	422 391	-40 269	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	422 383	-40 276	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 511	13 848	
Muud korrigeerimised	-444 781	0	
Kokku korrigeerimised	-441 270	13 848	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-101 235	1 434	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 090	3 894	
Kokku rahavood põhitegevusest	-123 212	-21 100	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-331 299	-73 008	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	20 000	0	
Laekunud intressid	8	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-311 291	-73 001	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	226 000	0	7
Laekunud sihtkapital	185 000	100 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	411 000	100 000	
Kokku rahavood	-23 503	5 899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 584	32 685	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 503	5 899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 081	38 584	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	12 782	56 185	68 967
Aruandeaasta tulem	0	-40 269	-40 269
Asutajate ja liikmete sissemaksed	100 000	0	100 000
31.12.2016	112 782	15 916	128 698
Aruandeaasta tulem	0	422 391	422 391
Asutajate ja liikmete sissemaksed	185 000	0	185 000
31.12.2017	297 782	438 307	736 089

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid (RTJ) ning Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Majandusaasta algab 01.jaanuar ja lõpeb 31.detsember.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara soetusmaksumuse piirmäära tõstmisega 5000 euronit kanti sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid 31.12.2016 seisuga bilansist välja, kajastades jääkväärtust amortisatsioonikuluna (aluseks Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi §58 lõige 15).

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite. Pangadeposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 5000 eurost. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumise normi.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langused tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikkudest elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasulikkude elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasulikkude elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5000 eurost. Immateriaalsed põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langused tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50
Rajatised	10-40
Masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	5-20

Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

(a) Aruandekohustuslane on rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja intressituluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Annetused ja toetused

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruaande kirjel Muud tegevuskulud. Arendusväljaminekud kajastatakse tekkimise momendil kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse nõukogu ja juhatuse liikmed ning asutuse juht, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluvate äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	14 832	27 900
Sularaha	249	0
Tähtajaline hoius	0	10 684
Kokku raha	15 081	38 584

Intressimäär tähtajaliselt hoiuselt oli 0,01%.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 716	50 716	4
Muud nõuded	476 843	476 843	
Ettemaksed	2 889	2 889	
Tulevaste perioodide kulud	2 889	2 889	
Kokku nõuded ja ettemaksed	530 448	530 448	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	88	88	
Ostjatelt laekumata arved	88	88	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 098	1 098	4
Ettemaksed	3 247	3 247	
Tulevaste perioodide kulud	3 247	3 247	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 433	4 433	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	29 927	0	0	1 137
Üksikisiku tulumaks	0	730	0	1 021
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	70
Sotsiaalmaks	0	1 496	0	2 037
Kohustuslik kogumispension	0	92	0	88
Töötuskindlustusmaksed	0	107	0	145
Ettemaksukonto jääk	20 789		1 098	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 716	2 425	1 098	4 498

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	52 260	14 228	14 228	14 979	0	0	81 467
Akumuleeritud kulum	-24 384	-11 728	-11 728	-8 605	0	0	-44 717
Jääkmaksumus	27 876	2 500	2 500	6 374	0	0	36 750
Ostud ja parendused	0	0	0	0	73 008	73 008	73 008
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					73 008	73 008	73 008
Amortisatsioonikulu	-6 143	-429	-429	-831	0	0	-7 403
Muud muutused	-4 174	-2 071	-2 071	-200	0	0	-6 445
31.12.2016							
Soetusmaksumus	42 014	7 638	7 638	7 030	73 008	73 008	129 690
Akumuleeritud kulum	-24 455	-7 638	-7 638	-1 687	0	0	-33 780
Jääkmaksumus	17 559	0	0	5 343	73 008	73 008	95 910
Ostud ja parendused		0	0	0	605 246	605 246	605 246
Amortisatsioonikulu	-3 229	0	0	-282	0	0	-3 511
Ümberliigitamised	19 900				-19 900	-19 900	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	19 900				-19 900	-19 900	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	61 914	0	0	7 030	658 354	658 354	727 298
Akumuleeritud kulum	-27 684	0	0	-1 969	0	0	-29 653
Jääkmaksumus	34 230	0	0	5 061	658 354	658 354	697 645

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	3 897	2 760
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016

12 kuu jooksul	2 756	2 756
1-5 aasta jooksul	2 278	5 027

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Vastseliina vallalt	226 000	226 000			0	euro	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	226 000	226 000					
Laenukohustised kokku	226 000	226 000					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	275 712	275 712	
Võlad töövõtjatele	2 948	2 948	
Maksuvõlad	2 425	2 425	4
Kokku võlad ja ettemaksed	281 085	281 085	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 327	2 327	
Võlad töövõtjatele	3 404	3 404	
Maksuvõlad	4 498	4 498	4
Kokku võlad ja ettemaksed	10 229	10 229	

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Vastseliina Vallavalitsus	0	31 800	0	-31 800	0
KIK- pargi ja linnuse territooriumi korrashoid	0	4 000	0	-4 000	0
Eesti Kultuurkapital	0	1 911	0	-1 911	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	37 711	0	-37 711	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	37 711	0	-37 711	0
	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Muinsuskaitseamet- lossivaremete kagutorni rekonstrueerimine	0	20 000	0	-20 000	0
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus-projekt "Novum Castrum-keskaja teemapark"	0	424 781	0	-424 781	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	444 781	0	-444 781	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Vastseliina Vallavalitsus	0	40 600	0	-40 600	0
Eesti Kultuurkapital	0	1 650	0	-1 650	0
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus-projekt "Novum Castrum-keskaja teemapark"	0	52 062	0	-52 062	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	94 312	0	-94 312	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	539 093	0	-539 093	0

KIK- Keskkonnainvesteeringute keskus

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
sh külastuskeskuse tegevusest	78 625	61 091
sh kultuuriürituste tegevusest	49 860	59 518
sh muu teenuste müük	107	0
Kokku tulu ettevõtlusest	128 592	120 609

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Administreerimiskulu	7 902	8 745
Sõidukite majandamiskulu	5 763	6 206
Lähetus- ja koolituskulu	1 343	429
Infotehnoloogia kulu	706	901
Inventari majandamiskulu	595	29
Muud kulud	260	0
Maksu- ja lõivukulu	108	67
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 677	16 377

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Töölepingud	48 788	51 651
Töövõtu- ja käsunduslepingud	13 526	11 615
Juhatuse liikme tasu	752	767
Erisoodustused	0	110
Sotsiaalmaksud	21 431	21 734
Kokku tööjõukulud	84 497	85 877
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Muud kulud

(eurodes)

	2017	2016
Põhitegevusega seotud muud kulud		
sh projektidega seotud kulud	58 922	14 114
sh külastuskeskuse ja kohvikuga seotud kulud	54 269	35 978
sh kultuuriürituste korraldamise kulud	24 476	30 024
sh lossivaremete ja pargi korrashoid	2 950	2 378
Kokku muud kulud	140 617	82 494

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Vastseliina Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	0	0	0	71

2017	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Asutajad ja liikmed	3 770	2 528	226 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	288	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 607	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	375	0	0

2016	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	4 896	769
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	266	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 799	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	685	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	21 672	21 293

Tegevjuhtkonnale arvestatud tasud on ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta, kuid nende hulka on arvatud kõik töötasud ja hüvitised. Juhataja tagasiastumise korral ei ole talle määratud hüvitist. Nõukogu liikmete töö ei ole tasustatud.

Sihtasutuse eesmärkide, tegevuskava ja põhikirja järgsete tegevuste elluviimiseks on Vastseliina vald andnud toetust 2017. aastal 40 600 eurot ja 2016. aastal 31 800 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2018

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (registrikood: 90011317) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR TRAAGEL	Juhatuse liige	11.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeauditori number 220

Auditoribüroo Fides OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

11.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (registrikood: 90011317) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	11.04.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	Jah
Muuseumide tegevus	91021	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096301
E-posti aadress	linnus@vastseliina.ee